

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م
وتقرير حسابات مراقب الحسابات

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراقب الحسابات	2-1
قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م	3
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م	4
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م	5
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م	14 - 6

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم رقم 445
محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 445"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 20، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم توافقنا الجمعية بمصادقة بنك الأهلي وبنك الانماء كما في 31 ديسمبر 2021م
لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.
- أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 03 مايو 2021م
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/11/16هـ

الموافق: 2022/06/15م

الصادر: HCPA 10489/2022135

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>2020/12/31 م</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(3)	5,702,335	2,502,720
ارصده مدينة اخري	(4)	6,637,342	4,153,285
إجمالي الموجودات المتداولة		12,339,677	6,656,005
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
صافي أصول ثابتة	(7)	1,305,324	1,085,686
صافي أصول غير ملموسة	(8)	14,500	16,500
صافي أصول اوقاف	(9)	70,000	70,000
مشروعات تحت التنفيذ	(6)	1,795,918	1,337,622
إجمالي الموجودات غير المتداولة		3,185,742	2,509,808
إجمالي الموجودات		15,525,419	9,165,813
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ارصده دائنه اخري	(5)	15,000	15,000
إجمالي المطلوبات المتداولة		15,000	15,000
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافاه نهايه الخدمه		107,938	34,634
إجمالي المطلوبات الغير المتداولة		107,938	34,634
إجمالي المطلوبات		122,938	49,634
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		9,863,528	7,886,954
صافي الأصول المقيدة	(16)	2,722,987	825,557
صافي اصول الاوقاف	(17)	2,815,966	403,668
إجمالي صافي الأصول		15,402,481	9,116,179
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		15,525,419	9,165,813

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	2020/12/31 م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	2,472,977	-	-	2,472,977	1,245,175
التبرعات النقدية المقيدة	-	243,570	-	243,570	312,074
التبرعات النقدية الأوقاف	-	-	2,870,594	2,870,594	4,730,999
التبرعات العينية	-	571,120	-	571,120	721,040
دعم منصة إحسان	-	1,320,000	-	1,320,000	-
التبرعات العينية - أوقاف	-	-	-	-	-
إيرادات الاشتراكات	5,200	-	-	5,200	4,000
تبرعات الزكاة	-	202,005	-	202,005	201,681
عائدات الوزارة	-	1,117,000	-	1,117,000	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	2,014,561	(1,556,265)	(458,296)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	4,492,738	1,897,430	2,412,298	8,802,466	7,214,969
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	996,145	-	-	996,145	1,158,960
المساعدات العينية	882,941	-	-	882,941	1,097,270
المصروفات العمومية والإدارية	469,766	-	-	469,766	394,449
إهلاك الأصول الثابتة	35,312	-	-	35,312	21,385
أهلاك الأصول الغير ملموسة	2,000	-	-	2,000	2,000
مصروفات الأنشطة	130,000	-	-	130,000	28,500
إجمالي المصروفات والخسائر	2,516,164	-	-	2,516,164	2,702,564
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	1,976,574	1,897,430	2,412,298	6,286,302	4,512,405
التغير في صافي الأصول	1,976,574	1,897,430	2,412,298	6,286,302	4,512,405
صافي الأصول في بداية السنة	7,886,954	825,557	403,668	8,712,511	4,200,106
صافي الأصول في نهاية السنة	9,863,528	2,722,987	2,815,966	15,402,481	8,712,511

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

Handwritten signature



Handwritten signature

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
4,512,405	6,286,302	التغير في صافي الأصول
21,385	35,312	إهلاك الأصول الثابتة
2,000	2,000	إطفاء الأصول غير الملموسة
0	73,304	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,535,790	6,396,918	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(4,056,513)	(2,484,057)	(النقص)/الزيادة في الارصده المدينه الاخرى
15,000	0	(النقص)/الزيادة في الارصده الدائنه الاخرى
494,277	3,912,861	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(7,208)	(254,950)	شراء أصول ثابتة
(300,618)	(458,296)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(307,826)	(713,246)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
186,451	3,199,615	صافي التغير في رصيد النقدية
2,316,269	2,502,720	رصيد النقدية في بداية الفترة
2,502,720	5,702,335	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

Handwritten signature



جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم 445

Handwritten signature

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

(1) معلومات عن الجمعية : جمعية خيرية بثلاثاء الخرم

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم

(1/2) المركز الرئيسي : القنفذة - ثلاثاء الخرم - الشارع العام

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445) بتاريخ 1429/09/22 هـ .

(1/4) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة

القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم وكسوة العيد

المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها

تقديم الإعانات اللازمة كاعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021 م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021 م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .







جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم 445

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	اجهزة والآلات وعدد	15%
السيارات	20%	البرامج الالكترونية	10%
أثاث ومفروشات	10%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.





جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
177,721	1,325,473	مصرف الراجحي عام
10,000	10,000	مصرف الراجحي زكاه
563,650	607,021	مصرف الراجحي ايتام
143,168	247,198	مصرف الراجحي وقف
174,644	1,748,036	البنك الأهلي العام
397,337	212,336	مصرف الانماء
33,296	57,423	بنك البلاد زكاه
124,380	61,228	بنك البلاد وقف
53,008	136,865	مصرف الانماء زكاه
223,083	362,638	مصرف الانماء وقف
1,104	2,667	البنك الاهلي زكاه
317,097	297,021	البنك الاهلي وقف
284,232	634,429	بنك البلاد العام
<u>2,502,720</u>	<u>5,702,335</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (4) ارصده مدينه اخرى :-</u>
-	-	ايجارات مقدمه - مبني الجمعيه
4,153,285	6,637,342	دفعات مقدمه - مباني اوقاف مشتركه
<u>4,153,285</u>	<u>6,637,342</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (5) ارصده داننه اخرى :-</u>
15,000	15,000	ايجار مستحق - مبني الجمعيه
<u>15,000</u>	<u>15,000</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (6) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
1,044,928	1,413,309	وقف الوفاء
292,694	382,609	مبني محطه التحليه - اوقاف
<u>1,337,622</u>	<u>1,795,918</u>	<u>الاجمالي</u>







جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم

مسحجة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح : (7) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 31/12/2020	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 01/01/2021	تكلفة الأصول في 31/12/2021	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2021	البيان
950,000	950,000	0	0	950,000	0	0	950,000	الأراضي
123,187	110,147	52,853	46,333	163,000	0	0	163,000	المباني
3	238,880	360,570	347,997	599,450	0	251,450	348,000	السيارات
7,957	4,839	10,755	9,196	15,594	0	0	15,594	أثاث ومفروشات
18,716	1,458	96,572	81,912	98,030	0	3,500	94,530	أجهزة وآلات و عدد
1,099,863	1,305,324	520,750	485,438	1,826,074	0	254,950	1,571,124	الإجمالي

إيضاح : (8) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 31/12/2019	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 01/01/2021	تكلفة الأصول في 31/12/2021	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2021	البيان
18,500	14,500	5,500	3,500	20,000	0	0	20,000	البرامج الالكترونية
18,500	14,500	5,500	3,500	20,000	0	0	20,000	الإجمالي

إيضاح : (9) صافي أصول الأوقاف :-

صافي قيمة الأصول في 31/12/2019	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 01/01/2021	تكلفة الأصول في 31/12/2021	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 01/01/2021	البيان
70,000	70,000	0	0	70,000	0	0	70,000	أراضي
70,000	70,000	0	0	70,000	0	0	70,000	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

		إيضاح : (10) التبرعات النقدية المقيدة :-
2020/12/31 م	2021/12/31 م	تبرعات كفالته الايتام
312,074	243,570	
312,074	243,570	الاجمالي
		إيضاح : (11) اعانات الوزارة :-
2020/12/31 م	2021/12/31 م	برامج وانشطة حملات توعية
0	735,000	مساعادات الاسر والاعمال الاغاثية
0	382,000	
0	1,117,000	الاجمالي
		إيضاح : (12) دعم منصة احسان :-
2020/12/31 م	2021/12/31 م	ترميم منازل
0	700,000	شراء وايت
0	140,000	اعانة الاسر
0	480,000	
0	1,320,000	الاجمالي
		إيضاح : (13) المساعدات النقدية :-
2020/12/31 م	2021/12/31 م	مساعادات كفالات الايتام
347,525	149,300	مساعادات تفريج كرب
23,500	9,600	مساعادات دعم برامج الاسر
248,300	0	مساعادات المقبلين على الزواج
25,000	38,000	مساعادات تحسين وترميم وتأثيث منازل
260,400	199,000	مساعادات افطار طالب وطالبة
13,335	0	مساعادات كسوة العيد
25,000	0	مساعادات اضاحي العيد
48,000	38,000	مساعادات افطار صائم
53,500	41,095	مساعادات صحيه وعلاجيه
10,000	14,500	مساعادات فواتير كهرباء
42,500	14,700	مساعادات الحقيقه المدرسيه
27,900	0	مساعادات تعليمية
0	65,000	مساعادات أسر فقراء
0	405,700	مساعادات التضمر من الكوارث الطبيعية
0	3,000	مساعادات الذبيحه الرمضانيه
20,000	18,250	مساعادات دراسيه
14,000	0	
1,158,960	996,145	الاجمالي
		إيضاح : (14) المساعدات العينية :-
2020/12/31 م	2021/12/31 م	سلال غذائية
-	266,821	سلال غذائية بدعم من أوقاف فهد العويضة الخيرية
-	15,000	سلال غذائية بدعم من عبدالله الراجحي الخيرية
-	22,800	سلال غذائية بدعم من سالم بن محفوظ
-	201,020	سلال غذائية بدعم من جمعية البر بالقنفذة
-	88,800	سلال غذائية بدعم من فهد البزيع الخيرية
-	119,700	سلال غذائية بدعم من علي الفوزان الخيرية
-	138,800	أجهزة كهربائية بدعم من م / عبداللطيف العيسى الخيرية
-	30,000	
0	882,941	الاجمالي





جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح : (14) مصروفات الأنشطة :-

2020/12/31 م	2021/12/31 م	
23,000	27,000	مصارييف ترميم مغسلة الموتى
0	19,300	صيانة مساجد
5,500	0	سقى الماء
0	78700	صيانة المسجد بدعم من م / محمد الماجد الوقفية
0	5,000	ملتقى تاريخ القنفذة
28,500	130,000	الاجملى

إيضاح : (15) المصروفات العمومية والإدارية :-

2020/12/31 م	2021/12/31 م	
258,300	286,410	مرتبات واجور وما في حكمها
26,245	12,892	ادوات كتابية ومطبوعات
1,789	6,252	مصارييف سفر وانتقال
7,036	7,558	مصارييف بريد وبرق وهاتف
490	3,067	مصارييف كهرباء ومياه
6,934	8,580	محروقات وصيانة سيارات
30,000	30,000	مصارييف ايجارات
2,634	1,941	مصارييف ضيافة ونظافة
7,903	6,597	مصارييف دعاية واعلانات
4,396	0	صيانة اجهزه ومعدات والآت
1,350	4,750	رسوم واشتركاكات حكوميه وتصديقات
10,867	4,674	صيانة وأصلاح وترميم
3,025	950	اجور استشارات واتعاب مهنيه
322	1,078	مصارييف ايجار سيارات
1,665	2,392	مصارييف عيّنات وهدايا
0	450	غرامات ومخالفات
600	0	مصارييف الشحن
2,887	0	مصارييف تعبئه وتغليف
2,634	1,682	مصارييف التامين
0	73,304	مصروفات نهاية الخدمة
5,207	4,957	مصارييف بنكيه وعمولات
13,530	6,665	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
6,635	5,567	أدوات مطبخ وبوفيه
394,449	469,766	الاجملى

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (16) صافي الأصول المقيدة :-</u>
141,098	130,158	الزكاة
648,459	742,729	كفالة الأيتام
36,000	36,000	إعانة التدريب المهني الحرفي
0	501,000	دعم منصة احسان ترميم منازل
0	140,000	دعم منصة احسان شراء وايت
0	56,100	دعم منصة احسان إعانة الاسر
0	735,000	إعانة الوزارة برامج وانشطة حملات توعية
0	382,000	إعانة الوزارة الاسر والاعمال الاغاثية
<u>825,557</u>	<u>2,722,987</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (17) صافي أصول الاوقاف :-</u>
403,668	2,815,966	تبرعات الاوقاف
<u>403,668</u>	<u>2,815,966</u>	<u>الاجمالي</u>







جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (445)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

(18)

أدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

(19)

الاحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

(20)

اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022 / 5 / 30 م.

